

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลนาเยี่ย

แผนการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพิ่มคุณค่า ทั้งยังช่วยลดความเสี่ยง ข้อผิดพลาด ป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น การตรวจสอบภายในจึงเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลนาเยี่ยให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติ ที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลนาเยี่ย เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อให้การบริหารจัดการ การใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริตของหน่วยรับตรวจ

๒.๒ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ รวมถึงการปฏิบัติตามนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่เทศบาลได้กำหนดขึ้น

๒.๓ เพื่อสอบทานและประเมินผลความเหมาะสมและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในขององค์กร

๒.๔ เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานและเสนอแนวทางแก้ไข เพื่อปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

๓. ขอบเขตของการตรวจสอบ

๓.๑ หน่วยรับตรวจ

๓.๑.๑ สำนักปลัด

๓.๑.๒ กองการศึกษา

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

๓.๒.๑ สำนักปลัด

- การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล

๓.๒.๒ กองการศึกษา

- การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

- ๓.๓.๑ การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- ๓.๓.๒ การสุ่ม
- ๓.๓.๓ การสอบทาน
- ๓.๓.๔ การสัมภาษณ์ ผู้ที่เกี่ยวข้อง

๔. ระยะเวลาข้อมูลที่ตรวจสอบ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ตุลาคม ๒๕๖๖ - มิถุนายน ๒๕๖๗)

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวเกษสุตา ดงพระจันทร์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวเกษสุตา ดงพระจันทร์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้เห็นชอบ
(นายมานพวงศ์ ชัยพิศิษฐ์)
ปลัดเทศบาลตำบลนาเยียบ

ผู้อนุมัติ
(นายวิระ สุดใจ)
นายกเทศมนตรีตำบลนาเยียบ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่ใน การตรวจสอบ	ปีงบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
			๒๕๖๗	
สำนักปลัด	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing) ๑. การใช้และรักษารายยนต์และซ่อมบำรุง การจัดทำ แบบขอใช้รถ (๑-๖)	๑ ครั้ง / ปี		นางสาวเกษสุดา ดงพระจันทร์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
(นางสาวเกษสุดา ดงพระจันทร์)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่ใน การตรวจสอบ	ปีงบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
			๒๕๖๗	
กอง การศึกษา	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing) ๑. การใช้และรักษารายยนต์และซ่อมบำรุง การจัดทำ แบบขอใช้รถ (๑-๖)	๑ ครั้ง / ปี		นางสาวเกษสุตา ดงพระจันทร์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
(นางสาวเกษสุตา ดงพระจันทร์)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ